СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Неттелком" ЕООД

към 31 декември 2009 год.

АКТИВ				ПАСИВ			
		сума (в хил.лв)				сума (в хил.лв)	
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година	предходна година
	а	1	2		а	1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	*Дългосрочни финансови активи*			*I.*	*Записан капитал*	100	100
1.	Акции и дялове в предприятия от група	100	100	*II.*	*Резерви*		
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	2 305		1.	Други резерви	4 977	4977
3.	Други заеми	1 638			Общо за група II:	4 977	4977
	Общо за група I:	4 043	100	*III.*	*Натрупана печалба (загуба) от минали години*		
	Общо за раздел А:	**4 043**	**100**		- неразпределена печалба	8 639	8639
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**				- непокрита загуба	(7 460)	
I.	*Вземания*				*Общо за група III:*	1 179	8639
1.	Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	274	169	*IV.*	*Текуща печалба (загуба)*	478	(7 460)
2.	Други вземания, в т.ч.:	238	5204		**Общо за раздел А:**	**6 734**	**6256**
	над 1 година		1638	**Б.**	**Задължения**		
	Общо за група I:	512	5373	1.	Други задължения, в т.ч.:		3315
II.	*Инвестиции*				до 1 година		15
1.	Други инвестиции	1 491	3762		над 1 година		3300
	Общо за група II:	1 491	3762		- данъчни задължения, в т.ч.:		15
III.	*Парични средства, в т.ч.:*	688	336		до 1 година		15
1.	В брой	383	335		**Общо за раздел Б, в т.ч.:**		**3315**
2.	В безсрочни сметки (депозити)	305	1		до 1 година		15
	Общо за група III:	688	336		над 1 година		3300
	Общо за раздел Б:	**2 691**	**9471**				
	СУМА НА АКТИВА (А + Б)	**6 734**	**9571**		**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**6 734**	**9571**

Дата: 17.02.2010 г.

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Съставител: _____

(Милена Викторова)

Управител: _____

(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Неттелком" ЕООД - София
за 2009 год.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година
	а	1	2		а	1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9	11
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	8	а)	продукция		
а)	суровини и материали			б)	стоки		
б)	външни услуги	2	8	в)	услуги	9	11
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	12	9	2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а)	разходи за възнаграждения	10	8	3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1	4.	Други приходи, в т.ч.:		
	- осигуровки, свързани с пенсии		1		- приходи от финансирания		
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0			*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	*9*	
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	74	1215
	- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група		1140
	- разходи от обезценка			6.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	320	
б)	разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група	222	
5.	Други разходи:			7.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1034	820
а)	балансова стойност на продадени активи			а)	приходи от предприятия от група		
б)	провизии			б)	положителни разлики от операции с финансови активи	1016	276

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Неттелком" ЕООД - София
за 2009 год.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	сума (в хил.лв) текуща година	сума (в хил.лв) предходна година
	а	1	2		а	1	2
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	***14***	***17***	в)	положителни разлики от промяна на валутни курсове	16	411
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	202	7802		*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	*1428*	***2035***
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	441				
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	743	1624				
а)	разходи, свързани с предприятия от група						
б)	отрицателни разлики от операции с финансови активи	570	1053				
	Общо финансови разходи (6+7)	***945***	***9426***				
8.	Печалба от обичайна дейност	478		8.	Загуба от обичайна дейност	0	7397
9.	Извънредни разходи			9.	Извънредни приходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***959***	***9443***		*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	*1437*	***2046***
10.	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	478		10.	Счетоводна загуба	0	7460
11.	Разходи за данъци от печалбата		63				
12.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13.	Печалба (10 - 11 - 12)	478		11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	
	Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1437**	**9506**		**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1437**	**9506**

Дата: 17.02.2010 г.

Съставител: _____
(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Управител: _____
(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "Неттелком" ЕООД - София
за 2009 год.

	Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1.	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7	2	5	20	107	(87)
2.	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2764	93	2671	4852	4151	701
3.	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	-11		9	(9)
4.	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	21		21
5.	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	1		1
6.	Платени и възстановени данъци върху печалбата		17	-17		1	(1)
7.	Други парични потоци от основна дейност	162	162	0	575		575
8.	**Всичко парични потоци от основна дейност (А)**	**2933**	**285**	**2648**	**5469**	**4268**	**1201**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1.	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	252		252			
2.	Други парични потоци от инвестиционна дейност	1860	965	895			
3.	**Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)**	**2112**	**965**	**1147**	**0**	**0**	**0**

1.	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	600	600	0
2.	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		3300	(3 300)	2650	3600	
3.	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		143	-143			
4.	**Всичко парични потоци от финансова дейност (В)**	**0**	**3443**	**(3 443)**	**3250**	**4200**	**(950)**
Г.	**Изменение на париччните средства през периода (А+Б+В)**	**5045**	**4693**	**352**	**8719**	**8468**	**251**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**336**			**85**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**688**			**336**

Дата: 17.02.2010 г.

Съставител:_____
(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Управител:_____
(Милена Викторова)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Неттелком" ЕООД - София
за 2009 год.

	Показатели	записан капитал	премии от емисии	резерв от послед-ващи оценки	Резерви				Фин.резултат от минали периоди		текуща печалба/ загуба	общо собствен капитал
					законови	резерв, свързан с изкупени собств.акции	резерв, съгласно учредит. акт	други резерви	неразпре-делена печалба	непокрита загуба		
1.	**Салдо в началото на отчетния период**	**100**						**4977**	**8639**		**-7460**	**6256**
4.	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4977**	**8639**	**0**	**-7460**	**6256**
6.	Финансов резултат за текущия период										478	478
7.	Разпределение на печалба, в т.ч.:									-7460	7460	0
	- за дивиденти											0
8.	Покриване на загуба											0
9.	Последващи оценнки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- увеличение											0
	- намаление											0
10.	Други изменения в собствения капитал											0
11.	**Салдо към края на отчетния период**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4977**	**8639**	**-7460**	**478**	**6734**
12.	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13.	**Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4977**	**8639**	**-7460**	**478**	**6734**

Дата: 17.02.2010 г.

Съставител: _____
(Милена Викторова)

Управител: _____
(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на "Неттелком" ЕООД

за 2009 година

	ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоце-нена	амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	балан-сова стой-ност в края на периода
		в нача-лото на периода	на постъпи-лите през периода	на излез-ли през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление	стойност (4 + 5 - 6)	в нача-лото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	100			100			100				0			0	100
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	3200	965	1860	2305			2305				0			0	2305
3.	Други заеми		1638		1638			1638				0			0	1638
	Общо за група I:	***3300***	***2603***	***1860***	***4043***	***0***	***0***	***4043***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***4043***
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи:	**3300**	**2603**	**1860**	**4043**	**0**	**0**	**4043**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4043**

Дата: 17.02.2010 г.

Съставител: _____
(Милена Викторова)

НЕТТЕЛКОМ СОФИЯ ЕООД

Управител: _____
(Милена Викторова)

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНИЯ И БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2009

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през 1998 г. с учредителен акт от Софийски градски съд.
Дейността на дружеството е ориентирана в сделки с финансови инструменти. Капиталът е в размер на 100 000,00 лева, разпределен в 1000 дяла по 100,00 лева всеки. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, бул. „Христо Ботев" № 57.
Дружеството е учредено за неопределен срок.
„НЕТТЕЛКОМ" ЕООД е с едноличен собственик на капитала – Станимир Маринов Каролев, а се управлява и представлява от управителя – Милена Славчева Викторова.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет е изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2009 година. Сумите във финансовия отчет са представени в хиляди български лева (хил. лв.).
Този финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводните стандарти, прилагани в България, които са Национални счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводният отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

3. ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа на принципите заложени в чл.4 на Закона за счетоводството:

- Предпазливост – да се отчитат всички предполагаеми рискове и загуби, с цел получаване на действителен финансов резултат.
- Съпоставимост между приходи и разходи – разходите осъществени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.
- Запазване на тези правила през повече от един отчетен период – с цел постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различни отчетни периоди.Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- Принцип на действащото предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в обозримо бъдеще.

Оповестяване по СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фунадментални грешки и промени в счетоводната политика

Нетната печалба за периода е в размер на 478 хил. лева. В голямата си част е формирана от финансови приходи – 1,428 хил. лева. Приходите от комисионни са в размер на 9 хил. лева и са по Договор за посредничество. В настоящия отчет загубите от обезценка са отчетени като текущ разход, а положителната преоценка – като текущ приход.

Оповестяване по СС 10 – Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

Няма събития, настъпили между датата на съставяне на финансовия отчет и срока за представянето му.

Оповестяване по СС 12 – Данъци от печалбата

Дължимите текущи данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане в сила към 31 декември 2009 дружеството се облага с корпоративен данък печалба.
Дружеството е със счетоводна печалба в размер на 478 хил. лева, която след преобразуванията съгласно ЗКПО се превръща в данъчна загуба. В резултат на това, Дружеството не дължи и не е начислило в настоящия финансов отчет данък от печалбата.

Оповестяване по СС 18 - Приходи от дейността

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията / сделката, независимо от периода на изплащането й. Приходите от услуги са в размер на 9 хил. лева, а финансовите – 1,428 хил. лева, които от своя страна се делят на приходи от операции с текущи активи и приходи от лихви по заеми.

Оповестяване по СС 19 - Доходи на персонала

Сумата за възнаграждения и осигуровки, посочени в този отчет представлява възнаграждение по договор за управление на управителя Милена Викторова, в размер на 12 хил. лева.
Дружеството не е разработвало и не прилага планове за доходи на служители след напускане или такива под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал.

Оповестяване по СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове

Транзакциите, деноминирани в чуждестранни валути, се отчитат в лева, по курса на Българска народна банка (БНБ), на датите на съответните транзакции. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранни валути, се отчитат към датата на съставяне на баланса по заключителния курс на БНБ.

От 1 януари 1999 г. българският лев бе обвързан към валутата на Европейския съюз, при курс 1 евро за 1.95583 лева. Движението на всички други валути спрямо лева отразява движението на същите валути спрямо еврото на международните пазари.
Печалбите и загубите в резултат на курсови разлики и търговия с валута са отчетени в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване. Приходите от валутни разлики са в размер на 16 хил. лева, а разходите – 1 хил. лева. По тази причина смятам, че валутния риск на който е изложено Дружеството е малък.

Оповестяване по СС 24 – Свързани лица

В този финансов отчет са отразени две сделки, касаещи оповестяването по този стандарт. Първата е относно отпуснат през 2008 година заем на „Карол Финанс" ЕООД, в размер на 3, 200 хил. лева, който към 31 декември 2009 година е в размер – 1,860 хил. лева. Лихвеният процент е предоговорираn от 8 % на годишна база на 6 %, поради промяна на лихвените нива и не се различава от пазарната цена.

Оповестяване по СС 32 - Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват финансови активи за търгуване, парични средства и парични еквиваленти. Дружеството има финансови активи за търгуване, които представляват значима част от дейността на Дружеството, както и на приходите му.
Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Към 31 декември 2009 година Дружеството има 688 хил. лева парични средства в брой и в банкови сметки и е изцяло ликвидно.
Съгласно стандартите за представяне на финансовите отчети, ценните книжа са класифицирани диференцирано като „Дългосрочни финансови активи" и „Инвестиции", където са посочени краткосрочни финансови активи, държани за търгуване. В „Дългосрочни финансови активи" са посочени търговските заеми, които е предоставило Дружеството. Наличните ценни книжа са представени в „Инвестиции" по преоценената им стойност към 31 декември 2009 година. При покупката им се оценяват по цена на придобиване, а при продажбата им – по средно–претеглената цена.
Според мястото на извършване на сделките, краткосрочните финансови активи, държани за търгуване се класифицират по следния начин:

- акции на дружества, търгувани на регулиран пазар, който включва фондови пазари на територията на Европейското икономическо пространство – 1 993 535 броя за 1,437 хил. лева и 40 852 броя компенсаторни инструменти за 8 хил. лева;
- акции на дружества, търгувани на чуждестранни пазари на ценни книжа / нерегулирани съгласно Закона за финансовите инструменти/ – 4001 броя за 46 хил. лева.

Спрямо годишния финансов отчет за 2008 година стойността на текущите активи, държани за търгуване се е увеличила в резултат на възстановяване на част от стойността на някои от тях. По – големите финансови приходи се дължат на извършени сделки и обратно проявление на последващи оценки. Увеличението спрямо предходния отчетен период се дължи на печалба от търговия с ценни книжа през годината, която е на стойност – 710 хил. лева и в значително по-малка степен на приходи от преоценка на тези книжа – 306 хил. лева. Стойността на тези приходи през 2008 година е 276 хил. лева.

В края на отчетния период наличните ценни книжа в портфейла на дружеството са на следните стойности:

хил. лева

Емитент	количество	стойност
Акции на български пазар	935 151	1,329
Акции на американски пазар	3869	38
Акции на румънски пазар	1 058 384	107
Акции на руски пазар	97	-
Акции на сръбски пазар	35	9
Общо:	**1 997 536**	**1,483**

Ценните книжа, които се търгуват на българския пазар на ценни книжа са деноминирани в лева и се търгуват на регулиран български борсов пазар и са преоценени към 31 декември 2009 г. по тяхната справедлива пазарна цена, съгласно бюлетина на БФБ АД към 28 декември 2009 г. Ценните книжа, търгувани на чуждестранните пазари са преоценени на 31 декември 2009 г. по тяхната справедлива стойност – последна цена на затваряне съгласно справки от инвестиционния посредник „Карол" АД.

Дългосрочни вземания и задължения

Общата стойност на дългосрочните инвестиции към 31 декември 2009 г. е 100 хил. лева, в това число - 66,67 % от капитала на „ЕСЕМДЖИ Фешън" ООД.
Дългосрочният заем в размер на 3,300 хил. лева е върнат и към 31 декември 2009 година Дружеството няма дългосрочни задължения. Дългосрочните вземания в този отчет представляват предоставени заеми с общ размер – 3,943 хил. лева и не са просрочени.

Текущи / краткотрайни/ вземания и задължения

Текущите вземания и задължения се оценяват по стойността при тяхното възникване. Дружеството е посочило в годишния си отчет, вземания в размер на 512 хил. лева, представляващи:

- 274 хил. лева – вземания от клиенти;
- 2 хил. лева – надвнесен данък печалба;
- 236 хил. лева – вземания по сделки с ценни книжа.

Задължения, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват в края на отчетния период по официалния курс на БНБ за съответната валута. В настоящия отчет няма текущи задължения.

НЕТТЕЛКОМ ЕООД София

дата: 17.02.2010 г. Съставител:..... Управител:.....

гр. София / Милена Викторова / / Милена Викторова /